

OSTACAMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en US Dólares Americanos

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se elaboran los Estados Financieros de la empresa **OSTACAMA CIA. LTDA.**, de manera que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, así mismo se seleccionan políticas apropiadas que sean razonables a las circunstancias de la empresa.

NOTA 1

CONSTITUCION Y OBJETO

OSTACAMA CIA. LTDA., es una empresa privada, constituida en el Ecuador con fecha 26 de Marzo 15 de 2004 realizada en la Notaria Décimo Cuarta del Cantón Quito, debidamente Aprobada por la Superintendencia de Compañías según resolución No.04.Q.IJ 01481 del 7 de Abril de 2004 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 1745, Tomo 135 del 9 de Julio de 2004. Es una empresa dedicada a la Venta al por Mayor y Menor de fundas plásticas e insumos industriales.

NOTA 2

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

La base para la preparación de los Estado Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas por el Ecuador desde el 7 de enero de 2009, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice acertadamente las Normas.

Estas normas, requieren que la Gerencia utilice ciertas estimaciones y supuestos, para determinar la valoración de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

A. Efectivo

Representa el efectivo disponible en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

B. Gastos Anticipados y Cuentas por Cobrar

Corresponde a anticipo a proveedores y valores entregados como garantía, las cuales se presentan a su costo de desembolso.

C. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición. La depreciación de propiedad, planta y equipo se carga a resultados del año y se calcula mediante

el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria, en referencia al Art.27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno: *“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.”

NOTA 3

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.- En el Efectivo y sus equivalentes, se maneja la cuenta de Bancos.

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Química Ariston	2796.75
Farbiolet S.A.	1996.71
Mónica Vinueza	1698.89
Marco Bolaños	1420.10
Verónica Vinueza	400.00
Suman \$	8312.45

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Las Cuentas por Cobrar se han manejado con toda rectitud de modo que no tenemos cuentas incobrables, los saldos son cancelados oportunamente por nuestros clientes.

NOTA 5

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de Impuestos Corrientes, tiene el siguiente detalle:

Crédito Tributario IVA	137.59
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	
Retención en la Fuente en Ventas años anteriores	1982.73
Retención en la Fuente en Ventas	526.25
TOTAL	2646.57

NOTA 6**INVENTARIO**

El inventario de repuestos y herramientas es como sigue;

Inventario Inicial	9517.56
Inventario Final	2758.81
Venta de Inventario	6758.75

Inventario Inicial	9517.56
(+) Compras	<u>34873.01</u>
Disponible para la Venta	44390.56
(-) Inventario Final	<u>2758.81</u>
(=) Costo de Ventas	41631.75

NOTA 7**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue;

SALDO INICIAL	1288.53
Muebles y Enseres	443.53
Equipo de computación y software	845.00
RETIROS	(1248.72)
Depreciaciones Años anteriores	1204.37
Depreciación 2013	44.35
SALDO FINAL	\$ 39.81

NOTA 10**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****PROVEEDORES**

El resumen de proveedores es como sigue:

Interoc S.A.	4644.09
--------------	---------

OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de obligaciones fiscales es como sigue:

Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta. Compras	46.91
---	-------

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

La empresa no tiene empleados de ninguna naturaleza en relación de dependencia, las actividades las realiza la Gerencia, buscando ayuda oportuna de los mismos clientes y amigos. Sin embargo, de la utilidad de años anteriores ha arrojado una participación trabajadores que se mantiene pendiente.

Participaciones Trabajadores	187.48
------------------------------	--------

NOTA 8

ANTICIPO CLIENTES

El resumen de anticipo de clientes es como sigue:

Carlos Monteverde	47.71
Berenice Alvarez	610.00
Suman \$	657.71

NOTA 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Como cuentas por pagar, se tiene préstamos que los accionistas han realizado para cumplir las obligaciones menores de la empresa.

Oscar Vinueza	8995.00
Carlos Rosero	1500.00
Tatiana Vinueza	1714.40
Max Vinueza	4303.80

NOTA 10

PATRIMONIO

El Capital Social, suscrito y pagado es de \$4000.00

ACCIONISTA	% PARTICIPACION	No. ACCIONES	VALOR UNITARIO	CAPITAL PAGADO
ROSETO ROSERO CARLOS CLEMENTE	25%	100	10,00	1000.00
VINUEZA CARRERA MAX ENRIQUE	25%	100	10,00	1000.00
VINUEZA PAZ CARMEN TATIANA	25%	100	10,00	1000.00
VINUEZA PAZ OSCAR EDUARDO	25%	100	10,00	1000.00
TOTAL				4000.00

NOTA 11
RESERVAS

De acuerdo a la Ley de Compañías, Sección V correspondiente a Compañías de Responsabilidad Limitada, la empresa **OSTACAMA CIA. LTDA.**, provisiona para reservas:

RESERVA LEGAL	106.24
OTRAS RESERVAS	106.24

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

Atentamente;



VINÚEZA CARRERA MAX ENRIQUE
GERENTE GENERAL
OSTACAMA CIA. LTDA.